

PŘEDSTAVENSTVO
SDRUŽENÍ MĚST A OBCÍ BUKOVSKÁ VODA

svolává

VALNOU HROMADU

která se bude konat ve **č t v r t e k 30. března 2017** v 17.00 hodin
na úpravně vody Dolní Bukovsko – zasedací místnost SMO BV

- Program :
1. Zahájení a schválení programu valné hromady
 2. Volba návrhové komise, ověřovatelů zápisu
a jmenování skrutátora a zapisovatele
 3. Kontrola usnesení z minulé VH
 4. Zpráva o činnosti představenstva
 5. Zpráva dozorčí rady
 6. Schválení závěr. účtu, přezkum hospodaření, účetní závěrka za rok 2016
 7. Rozdělení hospodářského výsledku za rok 2016
 8. Schválení rozpočtu na rok 2017
 9. Zhodnocení volných finančních prostředků -informace
 10. Různé
 11. Usnesení
 12. Závěr

Prezentace členů od 16.45 hodin v zasedací místnosti SMO BV
Občerstvení zajištěno

- Přílohy :
- Rozpočet SMO BV na rok 2017-návrh
 - Závěrečný účet za rok 2016(návrh) a zpráva o přezkoumání hospodaření 2016
 - Tabulka distribuce vody za rok 2016
 - Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2016(dodatečně na VH)
 - Návrh na usnesení VH (dodatečně na VH)

V Dolním Bukovsku dne 10.3.2017

NÁVRH ROZPOČTU SDRUŽENÍ MĚST A OBCÍ BUKOVSKÁ VODA NA ROK 2017

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf	Položka	Text	Návrh na rok 2017
2310	21XX	Příjmy z vl.čin. a odvody přebyt.org. s přímým vztahem	20 797 387,00
2310	22XX	Přijaté sankční platby a vratky transferů	940 000,00
2310	23XX	Příjmy z prodeje nekap. majetku a ost.nedaňové příjmy	0,00
2310	*	Pitná voda	21 737 387,00
231	**	Pitná voda	21 737 387,00
6330	*	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	
633	**	Převody vlastním fondům v rozp.územní úrovně	
PŘÍJMY celkem (§ 231 + § 633):			21 737 387,00

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Návrh na rok 2017
2310	50XX	Platy a podobné související výdaje	1 725 000,00
2310	51XX	Neinvestiční nákupy a související výdaje	5 554 105,00
2310	53XX	Neinvestiční transfery a některé další platby rozpočtům	5 000 000,00
2310	54XX	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	30 000,00
2310	61XX	Ostatní kapitálové výdaje	5 450 000,00
2310	63XX	Investiční transfery	3 000 000,00
2310	69XX	Ostatní kapitálové výdaje	618 282,00
2310	*	Pitná voda	21 377 387,00
231	**	Pitná voda	21 377 387,00
6330	*	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	
633	**	Převody vlastním fondům v rozp.územní úrovně	
VÝDAJE celkem (§ 231 + § 633):			21 377 387,00
Financování			360 000,00
ROZDÍL PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (dle paragrafu 231)			0,00

Dyřeno: 14. 3. 2017

SDRUŽENÍ MĚST A OBCÍ BUKOVSKÁ VODA

Návrh závěrečného účtu za rok 2016

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016 v tis. Kč

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost
Příjmy celkem	20485	20417	20422
Třída 5 – běžné výdaje	11245	12657	12510
Třída 6 – kapitálové výdaje	8880	7558	433
Výdaje celkem	20485	20216	12943
Saldo: příjmy-výdaje	0	201	7479
Třída 8 – financování	- 360	- 201	- 7479
Splátky úvěrů a půjček	- 360	- 360	- 360

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí v účtárně (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

SMO BV schválila 3. rozpočtové změny.

Veškeré nedaňové příjmy byly získány z platných smluv a vykázány ve finančním výkazu.

Výdaje jsou nižší v třídě 6 kapitálové výdaje a jsou čerpány jen z 6%. Tato skutečnost je dána zejména nedofinancováním navržených akcí obnovy a oprav.

Nižší běžné výdaje v třídě 5 ve výši 99% jsou méně významné.

Hospodářský výsledek roku 2016 je zisk 6.983.677,54 Kč a o jeho rozdělení bude rozhodnuto na valné hromadě.

2) Hospodářská činnost

SMO BV se nezabývá žádnou hospodářskou činností. U SMO BV se činnost hlavní rovná činnosti podnikatelské. SMO BV je plátcem daně z příjmu právnických osob a DPH.

3) Stav účelových fondů

SMO BV přidělilo z hospodářského výsledku za rok 2015 na účet nerozděleného zisku minulých let částku 5.894.785,92 Kč.

Stav sociálního fondu k 31.12.2016 je 55.599,70 Kč. Tvorba a čerpání je podle zásad směrnice č. 13 ze dne 30.6.2011.

4) Peněžní operace týkající se sdružených prostředků

Splátky v roce 2016 byly podle smluv dodrženy a činily celkem 3.288.566,- Kč. SMO BV neposkytla v roce 2016 žádnou novou zápůjčku své členské obci nebo svému odběrateli. Dlouhodobou zápůjčku od SMO BV řádně splácí obce Kardašova Řečice, Veselí nad Lužnicí, Dírná, Záhoří. SMO BV nemělo v roce 2016 žádný dlouhodobý závazek vůči státu, závazky jsou jen krátkodobé.

SMO BV účtuje o závazcích okamžikem uskutečnění účetního případu, tj. k datu vzniku závazku. K 31.12.2016 činí tyto krátkodobé závazky 840 tis. Kč a skládají se ze zůstatku účtu dodavatelé 80 tis. Kč, daně z příjmu 373 tis. Kč, DPH 280 tis. Kč a ostatních závazků plynoucích z pracovně-právních vztahů 107 tis. Kč.

Poskytnutý úvěr od Českomoravské záruční a rozvojové banky ve výši Kč 4 737 000,00 Kč určený na akci REKO ÚV D. Bukovsko je splácen ve stanovených termínech a je zachycen na účtu 452, jehož stav k 31.12.2016 ve výši 1.047 tis. Kč je odsouhlasen na výpis ČMZRB Praha.

K 31.12.2016 činí hodnota nesplacené návratné finanční výpomoci	1047 tis. Kč.
Stav základního běžného účtu	20.933.552,39 Kč
Termínovaný vklad krátkodobý	30.205.746,87 Kč
Jiné běžné účty	21.387.966,40 Kč

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření SMO BV za rok 2016

Přezkoumání hospodaření provedla firma AUDIT 99, s.r.o., Český Krumlov.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěr zprávy: Provedli jsme přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Svazku měst a obcí Bukovská voda za rok 2016 na základě údajů o ročním hospodaření.

Na základě provedeného přezkoumání jsme dospěli k názoru, že hospodaření podle rozpočtu, hospodaření s ostatními finančními prostředky a nakládání s majetkem bylo v roce 2016 ve všech významných ohledech v souladu s předpisy upravujícími finanční hospodaření DSO a zobrazení těchto skutečností v účetních a finančních výkazech je ve všech významných ohledech v souladu se zákonem o účetnictví a předpisy vydanými k jeho provedení.

S finančními prostředky bylo hospodařeno v souladu s rozpočtem.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření SMO BV za rok 2016 bude přílohou k závěrečnému účtu a je k dispozici u ředitele SMO BV.

V Dolním Bukovsku 9.3.2017

Předkládá Ing. Marie Černá, ekonom SMO BV

Marie Černá 14.3.2017

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku

Název: Sdružení měst a obcí Bukovská voda

IČ: 650 50 541

Právní forma: Územně samosprávný celek – Svazek měst a obcí

Příjemce zprávy: Valná hromada

Doba provedení: 12.12.2016, 19.1.2017, 8.2.2017, 3.3.2017

Přezkoumávané období: rok 2016

Místo přezkoumání: Dolní Bukovsko – sídlo SMO

Přezkoumání provedl: Ing. Vendula Malečková, číslo osvědčení 1982

1. Úvod

Přezkoumání hospodaření Sdružení měst a obcí Bukovská voda bylo provedeno na základě smlouvy uzavřené mezi Sdružením měst a obcí Bukovská voda a auditorem Ing. Vendulou Malečkovou.

2. Předmět přezkoumání

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření. Přezkoumání hospodaření zahrnovalo ověření údajů o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů, údajů o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti.

Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví SMO BV, stav pohledávek a nakládání s nimi, ručení za závazky právnických osob, zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. Při přezkoumání bylo ověřeno dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávních celků, soulad vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a právními předpisy vydanými k jeho provedení a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

3. Vymezení odpovědnosti

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán SMO BV. Naší úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí a auditorskými směrnicemi KA ČR. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nesplňuje požadavky pro vydání auditorského výroku a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

4. Závěr přezkoumání

- a) Plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkající se rozpočtových prostředků
- Sdružení měst a obcí Bukovská voda hospodařilo do 21.4.2016 podle schváleného rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium bylo schváleno představenstvem územně samosprávného celku dne 17.12.2015 ve smyslu nepřekročení rozpočtových příjmů. Příjmy byly konstruovány na základě uzavřených smluv a k nim pak byly podle rozpočtové skladby propočteny výdaje.
- Rozpočet na rok 2016 byl schválen na valné hromadě dne 21.4.2016 jako vyrovnaný ve výši 20 485 000,- Kč
- Příjmy rozpočtu mají přímou vazbu na uzavřené smlouvy a podle našeho názoru byly stanoveny jako reálné. Výdaje byly stanoveny podle potřeb územně samosprávného celku. Při tvorbě rozpočtu na rok 2016 bylo vycházeno ze schváleného rozpočtového výhledu. V průběhu roku 2016 byly schváleny tři rozpočtové změny. 1. rozpočtová změna byla schválena na jednání představenstva 20.10.2016, z důvodu přesunu kapitálových výdajů do běžných výdajů a do neinvestičních transferů, což je platba daní a poplatků, 2. rozpočtová změna byla schválena na jednání představenstva dne 24.11.2016 a proběhla z důvodu snížení objemu příjmů, 3. rozpočtová změna byla schválena na zasedání představenstva SMO BV dne 15.12.2016. Důvodem úpravy rozpočtu byla změna položek, tak aby bylo vyrovnáno hospodaření SMO BV.
- b) Finanční operace týkající tvorby a užití peněžních fondů
- SMO BV přidělila na účet nerozděleného zisku minulých let částku 5 894 785,92 Kč, do sociálního fondu částku 59 543,- Kč.
- c) Náklady a výnosy podnikatelské činnosti
- U SMO BV se hlavní činnost rovná činnosti podnikatelské. SMO BV je plátcem daně z příjmu právnických osob. Pro stanovení základu pro daň z příjmu jsou používány daňové odpisy. Pokud jde o věcnou a časovou souvislost účtování, nebyly shledány nedostatky.
- d) Peněžní operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více ÚSC, nebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami.
- V roce 2016 žádné neproběhly.
- e) Finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví SMO BV účtuje o závazcích okamžikem uskutečnění účetního případu, tj. k datu vzniku závazku. K 31.12.2016 činí zůstatek účtu 321 – dodavatelé Kč 79 739,02. Poskytnutý úvěr od Českomoravské záruční a rozvojové banky ve výši Kč 4 737 000,00 určený na akci REKO ÚV D. Bukovsko je splácen ve stanovených termínech a je zachycen na účtu 452. K 31.12.2016 činí hodnota nesplacené návratné finanční výpomoci 1 047 000,- Kč.

- f) Hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv. U SMO BV se takový případ nevyskytl.
- g) Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, ke státním fondům a dalším osobám. Územní celek nevykazuje žádné půjčky ze státního rozpočtu, rozpočtu kraje a ze státních fondů.

V rámci přezkoumání hospodaření územního celku bylo dále ověřováno:

1. Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
Zde konstatujeme, že s majetkem územního celku je řádně nakládáno. O majetek je řádně pečováno, majetek je řádně evidován, řádně inventován a dokladován.
2. Územní celek nehospodaří s majetkem státu.
3. Územní celek v roce 2016 nezařadil veřejnou zakázku dle zákona o veřejných zakázkách.
4. Krátkodobé pohledávky celkem vykazují k 31.12.2016 zůstatek ve výši Kč 2 232 082,31 (Odběratelé činí částku Kč 1 675 042,93, náklady příštích období Kč 15 512,00, dohadné účty aktivní Kč 527 500,00, ostatní krátkodobé pohledávky Kč 14 027,38). Dlouhodobé pohledávky celkem vykazují k 31.12.2016 zůstatek ve výši Kč 3 288 566,00.

Závazky celkem k 31.12.2016 činily Kč	839514,02
Z toho:	
Dodavatelé	
Zaměstnanci	79739,02
Sociální pojištění	57530,00
Zdravotní pojištění	23938,00
Daň z příjmu	11462,00
Jiné přímé daně	373360,00
Daň z přidané hodnoty	12615,00
Ostatní krátkodobé závazky	279643,00
	1227,00

5. SMO BV se nezavázalo k ručení za závazky fyzických a právnických osob.
6. SMO BV zastavilo majetek v PC Kč 26 010 149 z důvodu získání úvěru od Českomoravské záruční a rozvojové banky na financování akce REKO ÚV Dolní Bukovsko. Souhlas vyslovilo představenstvo územního samosprávného celku dne 9.5.2005.
7. K majetku územního celku nejsou zřízena žádná věcná břemena.
8. Účetnictví vedené územním celkem je vedeno v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou 410/2009 Sb. a navazujícími předpisy. Jednotlivé účetní

operace jsou doloženy účetními doklady, které obsahují předepsané náležitosti. Stav rozvahových účtů jsou doloženy inventurami.

9. Výpočet ukazatelů podle ustanovení § 10 odst.4 písm.b) zákona 420/2004 Sb.

a) podíl pohledávek podle rozpočtu

Text	Text	9,59 % Částka v tis. Kč
A	Krátkodobé pohledávky	2629
B	Rozpočtové příjmy	27406
A/B*100		9,59

b) podíl závazků na rozpočtu

Text	Text	3,01 % Částka v tis. Kč
A	Krátkodobé závazky	826
B	Rozpočtové příjmy	27406
A/B*100		3,01

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku

Text	Text	26,38 % Částka v tis. Kč
A	Zastavený majetek	26010
B	Aktiva celkem netto	98593
A/B*100		26,38

Závěr

Provedli jsme přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Svazku měst a obcí Bukovská voda za rok 2016 na základě údajů o ročním hospodaření.

Na základě provedeného přezkoumání jsme dospěli k názoru, že hospodaření podle rozpočtu, hospodaření s ostatními finančními prostředky a nakládání s majetkem bylo v roce 2016 ve všech významných ohledech v souladu s předpisy upravujícími finanční hospodaření DSO a zobrazení těchto skutečností v účetních a finančních výkazech je ve všech významných ohledech v souladu se zákonem o účetnictví a předpisy vydanými k jeho provedení. S finančními prostředky bylo hospodařeno v souladu s rozpočtem. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky.

Datum vyhotovení zprávy: 3.3.2017

AUDIT 99, s.r.o.

U Poráků 511

381 01 Český Krumlov

IČ: 260 150 48

Auditoři: ing. Vendula Malečková, číslo osvědčení 1982

Datum předání zprávy: 3.3.2017

Podpis příjemce zprávy:

Přílohy:

Výkaz hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2016

Rozvaha k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016

Příloha k 31.12.2016